

NOTA 1. INFORMAȚII GENERALE

Societatea Comercială Apavital Iași s-a înființat în anul 2008 prin preluarea patrimoniului Regiei Autonome Județene Apa-Canal Iași prin Hotărârea Consiliului Județean Iași nr.88/21.03.2008.

Apavital Iași este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J1991000001229 deținând certificatul de înregistrare fiscală - cod fiscal R01959768.

Sediul social actual este în Iași, Str. M. Costăchescu 6.

Obiectul de activitate consta în distribuirea apei potabile, industriale, canalizare, epurare de ape uzate.

La 31 decembrie 2024 capitalul social al societății este de 79.022.300 lei, format din 790.223 acțiuni cu o valoare nominală de 100 lei fiecare, forma de organizare fiind cea de societate pe acțiuni. Capitalul a fost vărsat sub forma aportului în natura în valoare de 78.631.343 lei și în numerar în valoare de 390.957 lei.

Acționarii societății la 31 decembrie 2024 sunt:

Acționari	Număr acțiuni	Procent
Județul Iași	786,314	99.50%
Unități administrativ teritoriale din județul Iași	3,909	0.50%
TOTAL	790,223	100.00%

Societatea nu a contractat împrumuturi prin emiterea de obligațiuni.

În data de 09.08.2010 APAVITAL SA Iași a încheiat un contract de finanțare cu Ministerul Mediului și Pădurilor prin care s-a acordat finanțarea nerambursabilă pentru implementarea Proiectului: „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apa uzată în județul Iași” finanțat în cadrul POS Mediu.

Valoarea totală realizată a Proiectului a fost de 503.927.776 lei .

În data de 07.04.2011 s-a încheiat Contractul de credit nr. 39276 semnat Apavital Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 22.320.534 euro, pentru:

- finanțarea în procent de 12,5% a Proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apa uzată în județul Iași ”-Tranșa Unu în valoare de 13.979.889 euro;
- refinanțarea Creditului inițial în valoare de 13,2 milioane euro-Tranșa Doi cu suma de 8.340.645 euro.

În conformitate cu prevederile Contractului de credit nr. 39276/07.04.2011, Împrumutul va rambursa astfel:

- Tranșa Unu în 22 de rate semestriale egale (sau cât mai egale) începând cu 21 august 2015 până la 21 februarie 2026 (inclusiv);

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

- Tranșa Doi în 21 de rate semestriale (aproximativ egale), începând cu 21 februarie 2012 până la 21 februarie 2022 (inclusiv).

În data de 12.12.2019 s-a încheiat Contractul de credit nr. 49781 semnat Apavital Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 25.000.000 euro, pentru finanțarea din POIM a **Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014 - 2020.**

În conformitate cu prevederile Contractului de credit nr.49781/2019, APAVITAL SA va rambursa împrumutul în 22 de rate semestriale egale (sau cât mai egale) începând cu 21 februarie 2024 până la 21 august 2034 (inclusiv);

La data 26.05.2017 APAVITAL SA IAȘI a semnat Contractul de finanțare nr. 62 cu Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene privind acordarea finanțării nerambursabile pentru implementarea Proiectului: „Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014-2020”.

Valoarea totală a proiectului, este de 11.105.004,01 lei. Finanțarea a fost acordată în baza cererilor de rambursare, conform Ghidului Solicitantului Programului Operațional Infrastructură Mare.

APAVITAL Iași și Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene - Autoritatea de Management pentru Program Operațional Infrastructură Mare (AM POIM) au încheiat Contractul de finanțare nr. 488/10.02.2021 pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014-2020 - cod SMIS + 142648 ,în valoare totală de 2.473.087.978,85 lei.

Perioada de implementare a proiectului a fost de 36 luni - 01.01.2021 - 31,12,2023.

Cheltuielile sunt eligibile dacă sunt în conformitate cu Legislația națională și europeană aplicabila, Ghidul Solicitantului, Contractul de Finanțare semnat, cu condiția ca acestea să fie cuprinse în Cererea de Finanțare.

Finanțarea a fost acordată în baza cererilor de prefinanțare/rambursare/plată, elaborate în conformitate cu anexele corespunzătoare. Rambursarea sau plata s-a realizat de către AM POIM în conformitate cu condițiile Specifice aplicabile Programului Operațional Infrastructura Mare 2014-2020, Axa prioritară 3. Dezvoltarea infrastructurii de mediu în condiții de management eficient al resurselor, Obiectivul Specific 3.2. Creșterea nivelului de colectare și epurare a apelor uzate urbane, precum și a gradului de asigurare a alimentării cu apă și apă potabilă a populației.

APAVITAL SA Iași și Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene - Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Dezvoltare Durabilă au încheiat Contractul de finanțare nr. 2236/12.06.2023 pentru Proiectului :”Extinderea sistemului informatic prin integrarea sistemelor ERP.GIS și SCADA pentru optimizarea proceselor operaționale și de reducere a pierderilor la nivelul operatorului regional APAVITAL IAȘI”. cod SMIS 2014 + 158071, în valoare totală de 8.949.289,56 lei.

Implementarea proiectului s-a desfășurat în perioada 01.12.2022 - 31.12.2023 .

Cheltuielile sunt eligibile dacă sunt în conformitate cu Legislația națională și europeană aplicabilă, Ghidul Solicitantului, Contractul de Finanțare semnat, cu condiția ca acestea să fie cuprinse în Cererea de Finanțare.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Acordarea finanțării s-a efectuat în baza cererilor de rambursare, elaborate în conformitate cu anexele corespunzătoare. Rambursarea sau plata s-a realizat de către AM POIM în conformitate cu Secțiunea Condiții de rambursare și plata cheltuielilor din Anexa 1- Condiții Specifice, pe baza cererilor înaintate de APAVITAL Iași la AM POIM.

De asemenea, APAVITAL Iași și Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene - Autoritatea de Management pentru Programul Operational Infrastructură Mare (AM POIM) au încheiat Contractul de finanțare nr. 2244/14.06.2023 pentru Proiectul : « Tratarea și utilizarea biogazului cu instalații de cogenerare de înaltă eficiență în stația de epurare Dancu- Iași » - cod SMIS 2014+ 158484, în valoare totală de 9.705.627,30 lei.

Proiectul s-a implementat în perioada - 01.12.2022 - 31.12.2023 .

Cheltuielile sunt eligibile dacă sunt în conformitate cu Legislația națională și europeană aplicabilă, Ghidul Solicitantului, Contractul de Finanțare semnat, cu condiția ca acestea să fie cuprinse în Cererea de Finanțare.

Acordarea finanțării s-a efectuat în baza cererilor de rambursare, elaborate în conformitate cu anexele corespunzătoare. Rambursarea sau plata s-a realizat de către AM POIM în conformitate cu Secțiunea Condiții de rambursare și plata cheltuielilor din Anexa 1- Condiții Specifice, pe baza cererilor înaintate de APAVITAL Iași la AM POIM.

În anul 2023, APAVITAL SA Iași a depus dosarul în cadrul Programul Rabla Plus și a primit vouchere pentru achiziționarea a 10 mașini electrice, în valoare de 525.000.00 lei.

În data de 27 iunie 2024 s-a încheiat Contractul de Finanțare nr. 34 / 27.06.2024 , contract finanțat în cadrul Programului de Dezvoltare Durabilă (PDD) pentru Proiectul Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iasi, în perioada 2014 -2020 - etapa II.

Valoare totală a Cererii de Finanțare: 2.479.717.459,21 lei, din care TVA 335.279.231,13 lei

Perioada de implementare: 01.01.2024-31.05.2026.

Cheltuielile sunt eligibile dacă sunt în conformitate cu Legislația națională și europeană aplicabilă, Ghidul Solicitantului, Contractul de Finanțare semnat, cu condiția ca acestea să fie cuprinse în Cererea de Finanțare.

Acordarea finanțării se va efectua în baza cererilor de rambursare, elaborate în conformitate cu anexele corespunzătoare. Rambursarea sau plata se va realiza de către AM Pdd în conformitate cu Secțiunea Condiții de rambursare și plata cheltuielilor din Anexa 1- Condiții Specifice, pe baza cererilor înaintate de APAVITAL Iași la AM PDD.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Elemente în afara bilanțului

Apavital S.A. are organizată activitatea extrabilanțieră pentru garanțiile primite pentru contractele de produse, lucrări și servicii în derulare, penalități și debitori care au fost scoși din creanțe și urmăriți în continuare, echipamente de protecție și obiecte de inventar, bunuri de retur primite în administrare conform contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr.48/2009 (versiune consolidată 2021) încheiat între societate și Asociația Regională a Serviciilor de Apă-Canal Iași în numele și pe seama unităților Administrativ-Teritoriale membre.

Cont	Denumire cont	Sold 01.01.2024	Rulaj debitor cumulat	Rulaj creditor cumulat	Sold 31.12.2024
8021	Giruri și garanții primite	150,102,685.41	42,722,297.02	26,366,219.78	166,458,762.65
8034	Penalități, debitori scoși din activ , urmăriți în continuare	536,690.52		-26,935.51	563,626.03
8035	Echipamente de protecție și obiecte de inventar	13,533,828.72	3,436,008.69	1,867,371.23	15,102,466.18
8038	Bunuri publice primite în administrare, din care:	2,182,191,355.43	195,922,792.75	389,431.79	2,377,724,716.39
	public	2,181,921,355.43	195,922,792.75	389,431.79	2,377,454,716.39
	propriu	270,000.00			270,000.00
8039	Alte valori	249.00	4,861.00	4,109.00	1,001.00
TOTAL		2,346,364,809.08	242,085,959.46	28,600,196.29	2,559,850,572.25

Bunuri de retur aflate în administrare la 31.12.2024

NR. CRT	UNITATE ADMINISTRATIV TERITORIALA	Sold 01.01.2024	Rulaj cumulat debitor (intrari)	Rulaj cumulat creditor (iesiri)	SOLD 31.12.2024
1	JUDETUL IASI	690,513,074.39	118,379,946.70	0.00	808,893,021.09
2	MUNICIPIUL IASI	293,226,065.54	181,545.32	0.00	293,407,610.86
3	PASCANI	107,184,212.77	0.00	0.00	107,184,212.77
4	ORAS TARGU FRUMOS	34,094,375.52	0.00	0.00	34,094,375.52
5	ORAS HARLAU	11,192,126.11	0.00	0.00	11,192,126.11
6	ORAS PODU ILOAIEI	19,223,404.46	0.00	0.00	19,223,404.46
7	AL.I.CUZA	579,594.49	0.00	0.00	579,594.49
8	ANDRIESEN	3,226,595.00	0.00	0.00	3,226,595.00
9	ARONEANU	12,384,445.45	0.00	0.00	12,384,445.45
10	BALS	4,688,628.00	0.00	0.00	4,688,628.00
11	BALTATI	8,064,861.41	20,355.00	0.00	8,085,216.41
12	BARNOVA	25,133,842.28	0.00	0.00	25,133,842.28
13	BELCESTI	47,551,035.59	5,876,168.36	0.00	53,427,203.95
14	BIVOLARI	7,867,892.50	0.00	0.00	7,867,892.50
15	BOGHICEA	10,334,325.55	0.00	0.00	10,334,325.55
16	BOTESTI	11,065,097.30	0.00	0.00	11,065,097.30
17	BOZIENI	3,679,392.24	0.00	0.00	3,679,392.24
18	BRAESTI	10,536,825.97	0.00	0.00	10,536,825.97
19	BUTEA	7,036,340.07	0.00	0.00	7,036,340.07
20	CEPLENITA	8,698,536.77	0.00	0.00	8,698,536.77
21	CIOHORANI	2,077,751.96	0.00	0.00	2,077,751.96
22	CIORTESTI	14,141,648.26	0.00	0.00	14,141,648.26
23	CIUREA	21,293,547.74	328,185.44	0.00	21,621,733.18
24	COARNELE CAPREI	5,755,604.90	0.00	0.00	5,755,604.90
25	COMARNA	359,210.75	0.00	0.00	359,210.75
26	COSTESTI	100,215.64	0.00	0.00	100,215.64
27	COTNARI	13,854,463.78	0.00	0.00	13,854,463.78
28	CRISTESTI	13,392,053.56	0.00	0.00	13,392,053.56
29	CUCUTENI	2,407,910.37	0.00	0.00	2,407,910.37
30	DAGATA	7,437,573.75	0.00	0.00	7,437,573.75
31	DELENI	4,280,423.64	-168,858.12	0.00	4,111,565.52
32	DOLJESTI	28,205,742.98	0.00	0.00	28,205,742.98
33	DUMESTI	12,940,311.50	0.00	0.00	12,940,311.50
34	ERBICENI	11,597,605.36	5,182,075.73	0.00	16,779,681.09
35	FANTANELE	9,802,942.27	0.00	0.00	9,802,942.27

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NR. CRT	UNITATE ADMINISTRATIV TERITORIALA	Sold 01.01.2024	Rulaj cumulat debitor (intrari)	Rulaj cumulat creditor (iesiri)	SOLD 31.12.2024
36	FOCURI	9,395,753.60	1,667.00	0.00	9,397,420.60
37	GHERAESTI	14,962,444.59	0.00	0.00	14,962,444.59
38	GOLAESTI	15,602,444.61	389,431.79	389,431.79	15,602,444.61
39	GOLAIESTI	8,488.60	0.00	0.00	8,488.60
40	GORBAN	10,200,207.44	0.00	0.00	10,200,207.44
41	GROPNITA	5,229,682.00	0.00	0.00	5,229,682.00
42	GROZESTI	3,092,638.71	12,489,699.69	0.00	15,582,338.40
43	HALAUCESTI	12,580,931.00	0.00	0.00	12,580,931.00
44	HARMANESTI	3,330,545.39	0.00	0.00	3,330,545.39
45	HOLBOCA	28,239,274.21	10,193,998.44	0.00	38,433,272.65
46	HORLESTI	16,252,218.93	0.00	0.00	16,252,218.93
47	ION CREANGA	11,605,421.56	550,098.06	0.00	12,155,519.62
48	ION NECULCE	14,811,333.00	0.00	0.00	14,811,333.00
49	IPATELE	9,222,362.05	0.00	0.00	9,222,362.05
50	LESPEZI	4,793,498.00	0.00	0.00	4,793,498.00
51	LETCANI	15,349,978.19	0.00	0.00	15,349,978.19
52	LUNGANI	3,684,197.00	0.00	0.00	3,684,197.00
53	MIRCESTI	9,290,514.65	433,525.00	0.00	9,724,039.65
54	MIRONEASA	12,450,871.65	0.00	0.00	12,450,871.65
55	MIROSLAVA	51,650,688.17	9,911,096.94	0.00	61,561,785.11
56	MIROSLOVESTI	5,971,882.00	0.00	0.00	5,971,882.00
57	MOGOSESTI	472,125.00	0.00	0.00	472,125.00
58	MOGOSESTI-SIRET	3,470,266.00	0.00	0.00	3,470,266.00
59	MOSNA	5,068,191.12	0.00	0.00	5,068,191.12
60	MOTCA	16,213,799.31	0.00	0.00	16,213,799.31
61	MOVILENI	10,252,820.13	0.00	0.00	10,252,820.13
62	OTELANI	8,086,156.16	0.00	0.00	8,086,156.16
63	PLUGARI	16,046,672.35	0.00	0.00	16,046,672.35
64	POIENARI	0.00	18,664,057.21	0.00	18,664,057.21
65	POPRICANI	3,719,460.24	16,400,618.08	0.00	20,120,078.32
66	PRAJENI	7,244,331.82	0.00	0.00	7,244,331.82
67	PRISACANI	15,562,363.87	0.00	0.00	15,562,363.87
68	PROBOTA	17,706,177.19	0.00	0.00	17,706,177.19
69	RACHITENI	2,004,312.00	0.00	0.00	2,004,312.00
70	RADUCANENI	69,718,080.39	0.00	0.00	69,718,080.39
71	REDIU	3,892,762.67	293,045.93	0.00	4,185,808.60
72	ROMANESTI	8,604,563.35	0.00	0.00	8,604,563.35
73	ROSCANI	580.00	0.00	0.00	580.00

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NR. CRT	UNITATE ADMINISTRATIV TERITORIALA	Sold 01.01.2024	Rulaj cumulat debitor (intrari)	Rulaj cumulat creditor (iesiri)	SOLD 31.12.2024
74	RUGINOASA	19,627,114.89	0.00	0.00	19,627,114.89
75	SAGNA	7,059,420.00	0.00	0.00	7,059,420.00
76	SCOBINTI	6,033,303.61	0.00	0.00	6,033,303.61
77	SINESTI	9,342,988.28	0.00	0.00	9,342,988.28
78	SIPOTE	19,280,097.44	0.00	0.00	19,280,097.44
79	SIRETEL	476,119.00	0.00	0.00	476,119.00
80	STOLNICENI- PRAJESCU	17,766,745.20	0.00	0.00	17,766,745.20
81	STRUNGA	29,683,841.83	-8,107,994.83	0.00	21,575,847.00
82	TANSA	10,740,004.33	0.00	0.00	10,740,004.33
83	TATARUSI	8,730,880.66	0.00	0.00	8,730,880.66
84	TIBANESTI	15,281,522.34	0.00	0.00	15,281,522.34
85	TIGANASI	7,208,571.00	0.00	0.00	7,208,571.00
86	TIMISESTI	10,917,922.63	0.00	0.00	10,917,922.63
87	TODIRESTI	15,484,790.01	0.00	0.00	15,484,790.01
88	TOMESTI	34,683,361.65	0.00	0.00	34,683,361.65
89	TRIFESTI	16,029,635.67	4,829,756.01	0.00	20,859,391.68
90	TUTORA	2,430,610.00	74,375.00	0.00	2,504,985.00
91	UNGHENI	6,090,203.14	0.00	0.00	6,090,203.14
92	VALEA LUPULUI	8,262,483.39	0.00	0.00	8,262,483.39
93	VICTORIA	21,112,827.18	0.00	0.00	21,112,827.18
94	VLADENI	3,721,997.71	0.00	0.00	3,721,997.71
95	VOINESTI	2,221,880.66	0.00	0.00	2,221,880.66
	Total	2,181,902,035.43	195,922,792.75	389,431.79	2,377,435,396.39

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare atașate au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și cu prevederile cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 107//2025. Aceste situații financiare sunt proprii societății și nu sunt situațiile financiare ale grupului. Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate de regulă pornindu-se de la prezumția că întreprinderea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea; dacă o astfel de intenție sau nevoie există, s-ar putea să fie nevoie ca situațiile financiare să fie întocmite pe o bază diferită de evaluare și în acest caz vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

2.2. PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanenței metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudenței. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

- a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
- b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
- c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor.

Principiul independenței exercițiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de reglementările în vigoare.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimărilor

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercițiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificări a fost inclus în cadrul aceleiași poziții din bilanț, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Contabilitate, unde a fost reflectată și estimarea contabilă inițială.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

Societatea ține evidențele contabile în moneda națională "LEI" și întocmește situațiile financiare în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare ("RCR") emise de către Ministerul de Finanțe Publice din România.

2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Conversia sumelor exprimate în moneda străină

Tranzacțiile societății efectuate în valută sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzacției: câștigurile și pierderile rezultate din decontarea acestor tranzacții și din transformarea activelor și datoriilor monetare în valută sunt evidențiate în contul profit și pierdere. Activele și datoriile în valută sunt transformate în lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

Active imobilizate

Activele imobilizate s-au înregistrat inițial în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

La data de 31.12.2007 au fost reevaluate elementele de patrimoniu privat pe baza unui raport de evaluare emis de un evaluator independent la valoarea de piață pentru elementele de clădiri și terenuri și în baza unor indici pentru celelalte clase de imobilizări.

La 31.12.2010 societatea a înregistrat o nouă reevaluare aferentă elementelor de patrimoniu privat pe baza unui raport emis de un evaluator independent. Au fost reevaluate exclusiv clădirile aflate în patrimoniul privat al companiei.

La 31.12.2013 societatea a înregistrat o nouă reevaluare aferentă elementelor de patrimoniu privat pe baza unui raport emis de un evaluator independent.

La 31.12.2016 s-a efectuat reevaluarea clădirilor conform raportului emis de un evaluator independent.

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile și diferențele de curs aferente dobânzii privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung au fost capitalizate ca parte din costul celui activ. Diferențele nefavorabile de curs valutar precum și comisioanele aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/1990, HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative și HG 403/2000 și HG 1553/2004, în baza indicelui general al prețurilor, pentru a retranscrie valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite fiind următoarele:

Clădiri și construcții	4-50 ani
Echipamente	1-40 ani
Mijloace de transport	3-15 ani
Tehnica de calcul	2-20 ani
Mobilier și echipament de birou	2-16 ani
Software	3 ani

Societatea deține în administrare mijloace fixe de natura patrimoniului public al căror titular de drept sunt Județul Iași și Unitățile Administrativ-Teritoriale din județul Iași și Neamț. În baza Hotărârii de Guvern nr. 1354/27.12.2001 societatea a primit dreptul de exploatare a acestor active reprezentate în special de rețele de alimentare apă și canalizare, racord canal, colectori canalizare, conducte, stații pompe etc. Având la baza prevederile normative menționate începând cu luna iunie 2002, societatea a împărțit patrimoniul după natură în public și privat. Începând cu anul 2012 mijloacele fixe aparținând domeniului public au fost predate către Unitățile Administrativ-Teritoriale din județul Iași și Județul Iași.

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate de către un expert ANEVAR în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2016. În anul 2023 s-a modificat valoarea justă pentru construcții și terenuri.

Soldul contului 105,, Rezerve din reevaluare” este la 31 decembrie 2024 în valoare de 69.853.727 lei, reprezentând rezerve din reevaluare construcții și terenuri.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune. Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Daca valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin ajustarea constituită.

Creanțe

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

Patrimoniu

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe sunt evidențiate în conturi de subvenții fiind înregistrate în conturile de patrimoniu atunci când mijloacele fixe sunt puse în funcțiune. Aceste alocații nu sunt rambursabile.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

La închiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective. La data de 31.12.2024 cursul de schimb pentru 1 euro este egal cu 4,9741 lei.

Subvenții pentru investiții

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe sunt evidențiate în conturile de subvenții pentru investiții. În momentul transferării mijloacelor fixe puse în funcțiune care fac parte din patrimoniul public al Județului Iași sau a altor Unități Administrativ - Teritoriale, transfer făcut în baza hotărârilor unităților administrativ - teritoriale respective prin care acestea sunt declarate bunuri publice, paralel cu ieșirea mijloacelor fixe respective se înregistrează și reducerea subvenției primite.

Subvențiile legate de activele amortizabile sunt recunoscute de regulă drept venit de-a lungul perioadelor și în proporția în care este recunoscută amortizarea acestor active.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Datorii

Datoriile în lei sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică. Evidența datoriilor pentru activitatea de producție se ține distinct de cea de investiție, pe fiecare furnizor și fiecare factură în parte. Datoriile se clasifică în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung.

Datoriile pe termen scurt sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an. O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung. Datoriile pe termen lung sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an.

Disponibilitățile bănești

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Terți

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, debitorii și creditorii diverși.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Venituri din exploatare

Contabilitatea veniturilor conform Legii contabilității nr. 82/1991 art. 3, punctul 1 se ține pe feluri de venituri, grupate după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare;

Veniturile din exploatare cuprind veniturile din prestări de servicii.

Cifra de afaceri netă, în sensul prezentelor reglementări, se calculează prin însumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin a taxei pe valoarea adăugată.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Veniturile realizate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la venituri în avans în contul 472.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

Costuri de exploatare

În contabilitatea financiară, contabilitatea cheltuielilor conform Legii contabilității nr.82/1991 se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor.

Cheltuielile efectuate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la cheltuieli în avans în contul 471.

Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul reportat în timpul anului.

Managementul riscului financiar

Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datorii comerciale exprimate în valută.

Managementul Societății este informat de existența acestui risc și analizează metode alternative pentru a-l controla și diminua.

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor datorită împrumuturilor în valută.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit curent este determinat conform reglementărilor fiscale din România pe baza contului de profit și pierdere ajustat pentru anumite elemente în funcție de legislația în vigoare.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar și se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului. Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere. Pierderea fiscală poate fi reportată pe o perioadă de maxim 7 ani.

Repartizarea profitului

Repartizarea profitului net se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile Ordonanței nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare.

Repartizarea profitului pe destinații aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor se va înregistra în contabilitate după aprobarea situațiilor financiare.

Provizioane

Un provizion este recunoscut numai în momentul în care:

- societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu va fi recunoscut un provizion.

O obligație curentă este o obligație legală, contractuală sau implicită. O obligație legală sau contractuală este obligația care rezultă: dintr-un contract (în mod explicit sau implicit), din legislație sau din alt efect al legii. O obligație implicită (de exemplu, obligația prin care o societate se angajează să efectueze plăți compensatorii personalului disponibilizat) este obligația care rezultă din acțiunile unei societăți în cazul în care:

- prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă a instituției sau dintr-o declarație suficient de specifică, societatea a indicat partenerilor săi că își asumă anumite responsabilități; și
- ca rezultat, societatea a indus partenerilor ideea că își va onora acele responsabilități.

Societatea recunoaște ca provizioane doar acele obligații generate de evenimente anterioare care sunt independente de acțiunile viitoare ale societății (de exemplu, modul de desfășurare a activității în viitor).

Provizioanele sunt strict corelate cu riscurile și cheltuielile estimate.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Pe baza procedurii interne Societatea urmărește măsura în care este necesară constituirea provizioanelor pentru litigii în vederea acoperirii eventualelor pierderi care ar putea fi înregistrate în litigiile în care Societatea este acționată în instanță în calitate de pârât/parte civilmente responsabilă, cu o pretenție evaluabilă în bani.

Active și datorii contingente

Active contingente

Un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul societății.

Activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare, deoarece ele nu sunt certe, iar recunoașterea lor ar putea determina recunoașterea unui venit care să nu se realizeze niciodată.

În cazul în care realizarea unui venit este sigură, activul aferent nu este un activ contingent și trebuie procedat la recunoașterea lui în bilanț. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzătoare în situațiile financiare a modificărilor survenite.

Dacă intrarea de beneficii economice devine certă, activul și venitul corespunzător vor fi recunoscute în situațiile financiare aferente perioadei în care au survenit modificările.

Datorii contingente

O datorie contingentă este:

- a) o obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte care nu pot fi în totalitate sub controlul Societății; sau
- b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare resurse care să încorporeze beneficii economice pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu se recunosc în bilanț, acestea fiind prezentate în cadrul elementelor în afara bilanțului.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă devine probabil faptul că va fi necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice pentru un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea, cu excepția cazurilor în care nu poate fi făcută nicio estimare credibilă și, drept urmare, va exista o datorie care nu poate fi recunoscută, dar va fi prezentată ca obligație contingentă.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Pensii și alte beneficii post-pensionare

Societatea, în desfășurarea normală a activității, execută plăți către fondurile de pensii de stat românești pentru angajații săi din România, asigurări de sănătate și șomaj. Toți angajații Societății sunt incluși în sistemul de pensii al statului român.

Societatea nu derulează nici un alt plan de pensionare și, deci, nu are nici o altă obligație referitoare la pensii. Societatea nu operează nici un alt plan de beneficii sau alt plan legat de beneficii post pensionare. Societatea nu are alte obligații legate de servicii suplimentare pentru foștii și actualii angajați.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	IMOBILIZĂRI CORPORALE							IMOBILIZĂRI FINANCIARE
	Programe informatice și imobilizari în curs	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mijloace de transport	Mobilier și aparatură birotică	Investiții imobiliare	Avansuri și imobilizări în curs	TOTAL	Creanțe imobilizate și acțiuni
Cost (*)									
La 31/12/2023	13,481,812	83,869,926	237,949,813	154,137,211	238,589	3,115,797	518,929,407	998,240,743	1,411,920
Intrări	869,654		73,235,767	30,423,052			511,946,185	615,605,004	61,297
Ieșiri/transferuri	75,404		25	899,046	5,489		96,688,544	97,593,104	41,783
La 31/12/2024	14,276,062	83,869,926	311,185,555	183,661,217	233,100	3,115,797	934,187,048	1,516,252,643	1,431,434
Amortizare si provizioane									
La 31/12/2023	9,488,528	0		66,978,491	210,438		846,320	68,035,249	
În perioada	2,151,726		11,477,944	17,622,180	7,131			29,107,255	
Ieșiri/transferuri	75,404		9	896,867	5,489			902,365	
La 31/12/2024	11,564,850	0	11,477,935	83,703,804	212,080	0	846,320	96,240,139	
Valoare netă									
La 31/12/2023	3,993,284	83,869,926	237,949,813	87,158,720	28,151	3,115,797	518,083,087	930,205,494	1,411,920
La 31/12/2024	2,711,212	83,869,926	299,707,620	99,957,413	21,020	3,115,797	933,340,728	1,420,012,504	1,431,434

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

(*) În baza Hotărârii Guvernului nr.1354/27.12.2001, Societatea a împărțit patrimoniul în public și privat în luna mai 2002. Astfel, imobilizările ce se încadrează în categoria patrimoniului public nu mai sunt amortizate începând cu luna Iunie 2002.

La data de 31.12.2007, au fost reevaluate elementele de patrimoniu privat pe baza unui raport de evaluare emis de un evaluator independent la valoarea de piață pentru elementele de clădiri și terenuri și în baza unor indici pentru celelalte clase de imobilizări, înregistrându-se în contul 105 o creștere netă de 72.838.337 lei.

La 31.12.2010, Societatea a înregistrat o nouă reevaluare aferentă elementelor de patrimoniu privat pe baza unui raport emis de un evaluator independent. Au fost reevaluate exclusiv clădirile aflate în patrimoniul privat al companiei, diferența de valoare înregistrată în contul 105 a fost de 10.562.818 lei.

La 31.12.2011, Societatea înregistrează reevaluarea mijloacelor fixe aparținând patrimoniului public (au fost reevaluate toate mijloacele fixe aparținând patrimoniului public), diferența de reevaluare a fost de 306.420.087 lei.

Mijloacele fixe aparținând domeniului public au fost predate către Unitățile Administrativ-Teritoriale din județul Iasi și către Județul Iași la sfârșitul anului 2012, fiind evidențiate în afara bilanțului.

La data de 31.12.2013, societatea a reevaluat patrimoniul propriu pentru a determina valoarea de piață a imobilizărilor corporale, ținându-se cont de utilitatea și starea bunului, valoarea înregistrată în contul 105 fiind de 44.651.019 lei. Reevaluarea a fost realizată de către un evaluator independent. În anul 2014, s-au corectat unele diferențe din reevaluare recunoscute la 2013, reclasificându-se între conturile 212,2131,2132,2133, corecții în valoare de 26.267 lei.

La 31.12.2016, Societatea a înregistrat diferențele rezultate din reevaluarea clădirilor efectuată de un evaluator autorizat, înregistrând în contul 105 o creștere de 1.317.283,31 lei.

La 31.12.2023, societatea a reevaluat terenurile, clădirile și construcțiile aparținând patrimoniului propriu, pentru a stabili valoarea de piață a acestora, luând în considerare utilitatea și starea bunurilor respective, valoarea de 56.274.381 lei fiind înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare". Reevaluarea a fost efectuată de către o firmă de evaluatori autorizată.

Soldul imobilizărilor corporale în curs (contul 231) la data de 31.12.2024 este în valoare de 904.350.525 lei compus astfel :

-POIM,PDD	852.175.779 lei
-Surse proprii	52.174.746 lei

Valoarea imobilizărilor achiziționate și recepționate în anul 2024 este de 103.658.819 lei, din care: construcții 73.235.767 lei, echipamente și aparate și mijloace de transport 30.423.052 lei.

Valoarea imobilizărilor în curs realizate în cursul anului 2024 este de 491.092.372 lei.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Nota 4. STOCURI

Stocuri	31-Dec-2023	31-Dec-2024
Materiale	20,092,154	20,897,133
Obiecte de inventar	1,039,951	744,538
Mărfuri și ambalaje	29,555	44,511
total stocuri	21,161,660	21,686,182
Ajustări pentru depreciere	3,900,026	4,500,284
Avansuri stocuri		
Valoare netă	17,261,634	17,185,898

Stocurile sunt înregistrate la costul de achiziție ,descărcarea gestiunii stocurilor se face prin metoda FIFO. Stocurile sunt inventariate anual, iar stocurile fără mișcare sunt ajustate.

Nota 5. SITUAȚIA CREAȚELOR

Descriere	31-Dec-2023	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	62,564,026	62,564,026	0
Alte creanțe	47,609,277	47,609,277	0
Sume de încasat	878,198	878,198	0
Total	111,051,501	111,051,501	

Descriere	31-Dec-2024	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	67,371,325	67,371,325	0
Alte creanțe	88,970,152	88,970,152	0
Sume de încasat	1,711,698	1,711,698	0
Total	158,053,175	158,053,175	0

Descriere	31-Dec-2023	31-Dec-2024
Clienți	38,656,814	41,219,081
Clienți-facturi de întocmit	31,650,992	38,415,281
Avansuri furnizori	0	51,600
Ajustari de valoare pentru deprecierea creanțelor - clienți	-7,743,780	-12,314,636
Total	62,564,026	67,371,325

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Nota 5. SITUAȚIA CREANȚELOR (continuare)

(*) Facturarea apei reci și a apei reci pentru apa caldă aferente consumului lunii decembrie se realizează în luna ianuarie, suma rezultată fiind recunoscută la decembrie în contul „Clienți - facturi de întocmit”, prin contrapartida cu venituri din prestări servicii.

Pozitia **“Alte creanțe”** cuprinde:

Descriere	31-Dec-2023	31-Dec-2024
Debitori diverși-Majorări de întârziere	874,845	1,210,306
Debitori diverși-amenzi	42,557	39,244
Debitori diverși-Litigii POS MEDIU	94,048	94,048
Ajustări de valoare pentru debitori diverși incerti	-595,369	-1,022,935
Subvenții de încasat*	44,648,956	85,419,728
TVA de recuperat	607,554	982,180
TVA neexigibil	748,306	265,479
Avansuri acordate personalului	6,808	15,234
Alte creanțe în legătură cu personalul	41,684	41,255
Alte creanțe sociale	1,139,889	1,924,579
Alte impozite și taxe locale	0	1,034
Total	47,609,277	88,970,152

(*) La poziția „Subvenții de încasat”, compania raportează la 31.12.2024 contravaloarea sumelor solicitate către Autoritatea de Management a proiectului PDD.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 6. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Aceasta poziție se detaliază astfel:

Descriere	31-Dec-23	31-Dec-24
Alte investiții financiare-titluri	0	
Casa în lei	18,241	1,412
Disponibil bănci în lei	20,940,679	164,086,770
Disponibil la bănci în valuta	26,901,716	6,949,697
Sume în curs de decontare	1,731,833	1,566,290
Avansuri de trezorerie	850	1,046
Total	49,593,319	172,605,215

În conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență nr. 198/2005, cu modificările și completările ulterioare, societatea are obligația constituirii unui **fond special (Întreținere, Înlocuire, Dezvoltare-IID)** pentru garantarea rambursării împrumutului acordat de BERD.

La data de 31 decembrie 2024 fondul IID era format din :

Descriere	Disponibil în lei 31 decembrie 2024 LEI
Disponibil bănci în lei IID	30,057,248
Garanție Berd	6,930,319
Total	36,987,567

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR

Descriere	31-Dec-23	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	69,673,123	69,673,123	
Sume datorate instituțiilor de credit	107,237,234	15,799,017	91,438,217
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	46,619,278	45,555,447	1,063,831
Total	223,529,635	131,027,587	92,502,048

Descriere	31-Dec-24	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	88,741,850	88,741,850	
Sume datorate instituțiilor de credit	126,735,999	20,291,584	106,444,415
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	30,166,264	26,125,559	4,040,705
Total	245,644,113	135,158,993	110,485,120

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR
(continuare)

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31-Dec-23	31-Dec-24
Furnizori	16,258,697	13,330,305
Furnizori de imobilizări	20,116,945	54,641,531
Furnizori-facturi nesosite	33,297,481	20,769,814
Total	69,673,123	88,741,850

Sume datorate instituțiilor de credit reprezintă:

Descriere	31-Dec-23	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit Berd	106,268,919	14,830,702	91,438,217
Dobânda credit Berd	968,315	968,315	
Total	107,237,234	15,799,017	91,438,217

Descriere	31-Dec-24	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit Berd	124,589,693	18,145,278	106,444,415
Dobânda credit Berd	2,146,306	2,146,306	
Total	126,735,999	20,291,584	106,444,415

Societatea are contractat un credit pe termen lung cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) în suma totală de 13.200 mii EUR, în conformitate cu Memorandumul de finanțare semnat de Guvernul României și Comisia Europeană, publicat în Monitorul Oficial nr. 477/20 august 2001, privind asistența financiară nerambursabilă acordată prin Instrumentul pentru Politici Structurale de Preaderare (Măsura ISPA), „Îmbunătățirea sistemului de apă potabilă și a celui al apelor uzate în scopul conformării cu standardele europene în domeniul calității apei și protecției mediului în municipiul Iași, România”.

Obiectivele cuprinse în Măsura ISPA „Îmbunătățirea sistemului de apă potabilă și a celui al apelor uzate în scopul conformării cu standardele europene în domeniul calității apei și protecției mediului în municipiul Iași, România” finanțat din fonduri ISPA au fost finalizate în data de 31.12.2010 și predate către Municipiul Iași și Județul Iași la sfârșitul anului 2012, fiind evidențiate în afara bilanțului.

În data de 09.08.2010, APAVITAL SA Iași a încheiat un contract de finanțare cu Ministerul Mediului și Pădurilor prin care s-a acordat finanțarea nerambursabilă pentru implementarea Proiectului: „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apa uzată în județul Iași” finanțat în cadrul POS ”Mediu”.

Valoarea totală realizată a Proiectului este de 503.927.776 lei.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

În data de 07.04.2011 s-a încheiat Contractul de credit nr. 39276 semnat între APAVITAL SA Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 22.320.534 euro, pentru:

- finanțarea în procent de 12.5% a Planului de achiziții- specificat în Anexa 3 -Tranșa Unu în valoare de 13.979.889 euro ;
- refinanțarea Creditului în valoare de 13,2 milioane euro-Tranșa Doi.

În conformitate cu prevederile Contractului de credit nr. 39276/07.04.2011, împrumutul va rambursa astfel:

- Tranșa Unu - în 22 de rate semestriale egale (sau cât mai egale) începând cu 21 august 2015 până la 21 februarie 2026 (inclusiv);
- Tranșa Doi - în 21 de rate semestriale (aproximativ egale), începând cu 21 febr. 2012 până la 21 Februarie 2022 (inclusiv).

La 31 decembrie 2024, soldul împrumutului este de 2.017.382,70 EUR, echivalentul a 10.034.663,29 lei. Refinanțarea (Tranșa Doi) s-a finalizat cu odată cu plata serviciului datoriei externe din luna februarie 2022.

În data de 12.12.2019 s-a încheiat Contractul de credit nr. 49781 semnat APAVITAL Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 25.000.000 euro, pentru finanțarea din POIM a **Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iasi, în perioada 2014 -2020.**

În conformitate cu prevederile noului Contract de credit, împrumutul va rambursa astfel:

- în 22 de rate semestriale egale (sau cât mai egale) începând cu 21 august 2024 până la 21 august 2034 (inclusiv);

La 31 decembrie 2024, soldul împrumutului este de 23.030.303,03 EUR, echivalentul a 114.555.030,30 lei.

La data de 9 iulie 2024 a fost semnată de către BERD și APAVITAL SA Modificarea 1 la Contractul de credit încheiat inițial la data de 12.12.2019 având ca obiect suplimentarea valorii contractului de la 25.000,000 euro la 35.000.000 euro.

În urma modificării suma INIȚIALĂ de 25.000.000 euro devine Tranșa A.

Suma suplimentară de 10.000.000 euro reprezintă Tranșa B și se va rambursa în 20 de rate semestriale egale sau aproximativ egale, începând cu data de 21 febr. 2025 până la 21 august 2034.

În data de 10.02.2021 a fost semnat contractul de finanțare cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene privind acordarea finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014 -2020 ” , în valoare de 2.473.087.978,85 lei .

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

Poziția "Alte datorii", scadente într-o perioadă de pana la 1 an, include:

Descriere	31-Dec-23	31-Dec-24
Datorii în legatură cu personalul	4,252,981	4,484,462
Garanții reținute personalului	200,262	245,873
Impozitul pe salarii	816,508	1,075,857
Contribuția asiguratorie pentru muncă	285,486	374,863
Contribuție de asigurări sociale de sănătate	3,194,084	4,196,956
Contribuția asiguratului la fondul de sănătate	1,262,954	1,668,868
Impozit pe profit	5,127,041	7,077,214
Fonduri speciale-taxa și vărsaminte asimilate	164,180	116,887
Creditori diverși	287,039	438,928
Decontări din operații în curs de clarificare	0	
Alte datorii, impozite și taxe	27,652,830	3,620,666
Clienți creditori apa canal	2,312,082	2,824,985
Total	45,555,447	26,125,559

- Informații privind onorariul auditorilor:

Onorariul auditorilor pentru exercițiul 2024 este în valoare de 39.000 lei, fără TVA.

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Descriere	31-Dec-23	31-Dec-24
POS MEDIU	7,201,470	6,990,384
POIM	439,749,051	457,255,043
POIM BIO		7,633,547
PDD		488,509,863
OUG.198/2005 IID IMPOZIT PE PROFIT	11,931,676	20,720,870
OUG.198/2005 IID REDEVENȚĂ	99,375,315	158,008,911
Subvenții pentru investiții-plusuri de inventar	1,196,480	1,156,133

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII (continuare)

Programul de finanțare: "Energy Programme in Romania",
Apelul 3 - Creșterea capacității de producere energie
regenerabilă (Grant-uri SEE și Norvegiene, 2014-2021). 1,852,782

AFM	2,332,704	
DIGITALIZARE	525,000	339,062
	77,339	6,210,636

Total	562,389,035	1,148,677,231
--------------	--------------------	----------------------

Descriere 31 decembrie 2023

		Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
POS MEDIU	7,201,470	211,088	6,990,382
POIM	439,749,051	5,888,872	433,860,179
UG. 198/2005 IMPOZIT PE PROFIT	11,931,676	90,847	11,840,829
UG. 198/2005 IID REDEVENȚĂ	99,375,315	3,342,873	9,632,442
Subvenții pentru investiții-plusuri de inventar	1,196,480	40,377	1,156,103
Grant Norvegia	2,332,704	479,909	1,852,795
AFM	525,000	525,000	0
DIGITALIZARE	77,339	77,339	0
Total	562,389,035	10,656,305	465,332,730

Descriere 31 decembrie 2024

		Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
POS MEDIU	6,990,384	149,144	6,841,240
POIM	457,255,043	5,889,731	451,365,312
POIM BIO	7,633,547	597,498	7,036,049
PDD	488,509,863	8,904	488,500,959
UG 198/2005 IMPOZIT PE PROFIT	20,720,870	90,848	20,630,022
UG 198/2005 IID REDEVENȚĂ	158,008,911	3,834,434	154,174,477

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII (continuare)

Subvenții pentru investiții- plusuri de inventar	1,156,133	40,257	1,115,876
Grant Norvegia	1,852,782	479,922	1,372,860
AFM	339,062	131,250	207,812
DIGITALIZARE	6,210,636	1,388,071	4,822,565
Total	1,148,677,231	12,610,059	1,136,067,172

Conform OUG 198/2005 impozitul pe profit și redevența plătite către autorități este virată de către acestea în contul Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare(IID).

În conformitate cu prevederile pct. 2 din Art. Unic al Ordonanței de Urgență nr. 32 din 4 iunie 2014 pentru modificarea și completarea anexei la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, în cazul în care Fondul IID este creat și gestionat la nivelul operatorului regional al serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, sursele constituite din contribuția UAT-urilor la fondul IID sunt considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

NOTA 9. PROVIZIOANE**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

La data de 1 ianuarie 2024 soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli era de 6.523.750 lei. În cursul anului 2024 s-a reluat la venituri suma de 6.523.750 lei și s-au constituit provizioane în valoare de 8.015.760 lei.

La sfârșitul anului 2024 s-a constituit un provizion de 8.015.760 lei, din care:

- cota de 10% din rezultatul net al societății pentru anul curent alocată pentru salariați, în sumă de 5.368.017 Lei;

- contract de mandat și consiliu de administrație în valoare de 2.158.743 lei;

- taxă AMEPIP în valoare de 489.000 lei.

Soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2024 este de 8.015.760 lei.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

PROVIZIOANE PENTRU LITIGII

Societatea a ajustat și constituit provizion pentru litigii în calitate de pârât, în valoare de 2.052.062 lei, astfel:

Popa & Alții bl. Spital Pascanu Dosar nr. 6716/ 99/2014	1,289,187
Municipiul Iași	13,000
Inspectoratul de Poliție Iași	3,045
Inspectoratul de Poliție Neamț	5,465
Despăgubiri și daune diverse	741,365
Total	2,052,062

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE**A) CAPITAL SOCIAL**

La 31 decembrie 2024 capitalul social al societății este de 79.022.300 lei, format din 790.223 acțiuni cu o valoare nominală de 100 lei fiecare, forma de organizare fiind cea de societate pe acțiuni. Capitalul a fost vărsat sub forma aportului în natură în valoare de 78.631.343 lei și în numerar în valoare de 390.957 lei.

Acționarii societății la 31 decembrie 2024 sunt:

Acționari	Număr acțiuni	Procent
Județul Iași	786,314	99.69457%
Unități administrativ teritoriale din județul Iași	3,909	0.30543%
TOTAL	790,223	100.00%

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)**B) REZERVE**

Denumire	31-Dec-23	31.dec.24
Rezerve legale	14,469,778	15,804,460
Alte rezerve	122,963,415	153,589,162
Total	137,433,193	169,393,622

Structura intrărilor în contul 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând "Surse pentru investiții" la 31 decembrie 2024 este următoarea:

Nr .crt	Simbol cont	Denumire	SURSA	Intrari
1	1068	Alte rezerve fond dezvoltare	Repartizare profit	30,625,747 LEI
TOTAL SURSE				30,625,747 LEI

Soldul contului 1068 la 31 decembrie 2024 este de 153,589,162 lei.

C) REZULTATUL REPORTAT

Denumire	31.dec.23	31.dec.24
Rezultat reportat provenit din erori contabile	-272,707	0
Surplus din reevaluare	1,924,760	4,306,589
Rezultat reportat Ordin 1752	-1,215,781	-1,215,781
TOTAL	436,272	3,090,808

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 11. CIFRA DE AFACERI 2024

Cifra de afaceri pe anul 2024 este de **449.778.999** lei formată din următoarele venituri :

-	apă potabilă	240.109.952
-	apă potabilă REDISTRIBUITĂ	5.241.389
-	apă potabilă EXPORTATĂ (Rep. Moldova)	58.765
-	apă industrială	2.431.765
-	canalizare-epurare	188.054.308
-	alte servicii (avize, proiecte, vidanări, etc.)	13.882.820
		449.778.999

Nr. Crt.	LOCALITATE	APA POTABILA	APA REDISTRIBUITA	APA POTABILA EXPORTATA (Republica Moldova)	APA INDUSTRIALA	CANALIZARE/E PURARE	ALTE SERVICII	TOTAL
1	A. I. CUZA	89.459	0	0	0	0	0	89.459
2	ANDRIESENI	700.974	0	0	0	0	8.001	708.975
3	ARONEANU	1.701.594	0	0	0	497.548	119.778	2.318.920
4	BALS	510.674	0	0	0	0	18.220	528.894
5	BALTATI	757.958	0	0	0	76.974	22.446	857.378
6	BARNOVA	3.574.643	0	0	0	1.218.382	139.261	4.932.286
7	BELCESTI	1.219.180	0	0	0	110.563	89.094	1.418.837
8	BIVOLARI	765.934	0	0	0	191.339	32.477	989.750
9	BOGHICEA	60.524	0	0	0	0	0	60.524
10	BOTESTI	178.147	0	0	0	71.668	0	249.815
11	BOZIENI	19.617	0	0	0	15.060	0	34.677
12	BRAESTI	451.570	0	0	0	60.882	8.768	521.220
13	BUTEA	545.718	0	0	0	81.269	26.417	653.404
14	CEPLENITA	330.997	0	0	0	56.726	12.957	400.680
15	CIOHORANI	184.789	0	0	0	0	5.993	190.782
16	CIORTESTI	208.376	0	0	0	0	0	208.376
17	CIUREA	4.765.668	0	0	0	2.649.168	222.024	7.636.860
18	COARNELE	521.981	0	0	0	0	12.848	534.829
19	COMARNA	307.368	0	0	0	0	0	307.368
20	COND. TG	3.390.654	5.241.389	0	47.297	7.806	1.763	8.688.909
21	COSTESTI	92.602	0	0	0	0	4.605	97.207
22	COTNARI	1.120.060	0	0	0	192.428	38.686	1.351.174
23	CRISTESTI	371.199	0	0	0	66.963	2.222	440.384
24	CUCUTENI	71.167	0	0	0	0	0	71.167
25	DAGATA	163.879	0	0	0	57.446	18.561	239.886
26	DELENI	741.450	0	0	0	3.309	23.067	767.826

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Nr. Crt.	LOCALITATE	APA POTABILA	APA REDISTRIBUITA	APA POTABILA EXPORTATA (Republica Moldova)	APA INDUSTRIALA	CANALIZARE/E PURARE	ALTE SERVICII	TOTAL
27	DOLJESTI	755.830	0	0	0	329.117	9.214	1.094.161
28	DUMESTI	761.237	0	0	0	198.810	21.465	981.512
29	ERBICENI	527.852	0	0	0	55.315	18.944	602.111
30	FANTANELE	223.861	0	0	0	94.801	9.356	328.018
31	FOCURI	529.547	0	0	0	0	11.641	541.188
32	GHERAESTI	327.294	0	0	0	218.746	0	546.040
33	GOLAIESTI	488.681	0	0	0	48.934	22.859	560.474
34	GORBAN	630.555	0	0	0	23.588	12.756	666.899
35	GROPNITA	443.870	0	0	0	0	8.455	452.325
36	GROZESTI	189.876	0	0	0	300	0	190.176
37	HALAUCESTI	813.631	0	0	0	231.864	19.457	1.064.952
38	HARLAU	2.071.023	0	0	0	1.718.615	84.027	3.873.665
39	HARMANESTI	278.933	0	0	0	39.859	27.158	345.950
40	HOLBOCA	3.409.919	0	0	0	1.481.191	377.998	5.269.108
41	HORLESTI	471.891	0	0	0	91.960	22.324	586.175
42	IASI	123.683.11	0	0	2.249.879	138.774.41	8.205.646	272.913.04
43	ION CREANGA	51.509	0	0	0	38.431	0	89.940
44	ION NECULCE	1.761.181	0	0	0	362.633	49.654	2.173.468
45	IPATELE	206.060	0	0	0	27.149	76.363	309.572
46	LESPEZI	149.327	0	0	0	0	9.923	159.250
47	LETCANI	1.925.508	0	0	0	386.277	222.549	2.534.334
48	LUNGANI	786.955	0	0	0	0	26.163	813.118
49	MIRCESTI	518.396	0	0	0	264	24.013	542.673
50	MIRONEASA	543.079	0	0	0	39.839	42.567	625.485
51	MIROSLAVA	14.020.665	0	0	0	3.982.978	621.969	18.625.612
52	MIROSLOVESTI	658.646	0	0	8.996	0	9.639	677.281
53	MOGOSESTI	208.508	0	0	0	0	8.642	217.150
54	MOGOSESTI-SIRET	479.253	0	0	0	0	10.991	490.244
55	MOSNA	230.262	0	0	0	63.933	27.335	321.530
56	MOTCA	780.992	0	0	0	200.925	22.721	1.004.638
57	MOVILENI	405.762	0	0	0	60.247	8.128	474.137
58	OTELeni	107.167	0	0	0	0	2.385	109.552
59	PASCANI	15.137.639	0	0	0	10.547.236	1.289.120	26.973.995
60	PLUGARI	267.931	0	0	0	23.242	26.716	317.889
61	PODU ILOAIEI	2.904.008	0	0	0	1.153.708	136.631	4.194.347
62	POIENARI	35.859	0	0	0	20.390	0	56.249
63	POPRICANI	907.655	0	0	0	1.685	186.112	1.095.452
64	PRAJENI	193.388	0	0	0	78.690	54.339	326.417
65	PRISACANI	646.441	0	0	0	91.415	7.225	745.081

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Nr. Crt.	LOCALITATE	APA POTABILA	APA REDISTRIBUITA	APA POTABILA EXPORTATA (Republica Moldova)	APA INDUSTRIALA	CANALIZARE/E PURARE	ALTE SERVICII	TOTAL
66	PROBOTA	485.139	0	0	0	122.819	0	607.958
67	RACHITENI	412.342	0	0	0	0	8.028	420.370
68	RADUCANENI	1.237.069	0	0	0	427.840	39.351	1.704.260
69	REDIU	3.713.350	0	0	0	1.291.010	176.011	5.180.371
70	REP. MOLDOVA	0	0	58.765	0	0	0	58.765
71	ROMAN	7.172.850	0	0	122.768	9.334.579	0	16.630.197
72	ROMANESTI	293.739	0	0	0	0	13.315	307.054
73	RUGINOASA	123.612	0	0	0	135.631	12.060	271.303
74	SAGNA	187.762	0	0	0	87.489	18.964	294.215
75	SCHEIA	8.278	0	0	0	0	0	8.278
76	SCOBINTI	812.241	0	0	0	63.564	54.779	930.584
77	SINESTI	293.344	0	0	0	0	0	293.344
78	SIPOTE	805.179	0	0	0	95.747	45.813	946.739
79	SIRETEL	24.596	0	0	0	0	0	24.596
80	STOLNICENI PRAJESCU	49.477	0	0	0	31.981	16.284	97.742
81	STRUNGA	486.554	0	0	0	38.760	14.815	540.129
82	TANSA	291.406	0	0	0	31.866	20.059	343.331
83	TARGU FRUMOS	3.608.985	0	0	0	2.183.816	126.944	5.919.745
84	TATARUSI	84.741	0	0	0	0	0	84.741
85	TIBANA	294.183	0	0	0	0	739	294.922
86	TIBANESTI	1.151.524	0	0	0	248.556	46.189	1.446.269
87	TIGANASI	849.223	0	0	0	105.920	43.343	998.486
88	TIMISESTI	470.720	0	0	0	321	24.476	495.517
89	TODIRESTI	427.233	0	0	0	115.107	20.348	562.688
90	TOMESTI	3.795.740	0	0	0	2.177.419	234.319	6.207.478
91	TRIFESTI	321.975	0	0	0	63.518	0	385.493
92	TUTORA	587.902	0	0	2.825	0	9.784	600.511
93	UNGHENI	779.522	0	0	0	7.925	21.851	809.298
94	VALEA LUPULUI	7.600.210	0	0	0	5.409.702	313.347	13.323.259
95	VICTORIA	576.029	0	0	0	164.825	19.637	760.491
96	VLADENI	1.226.044	0	0	0	156.210	59.535	1.441.789
97	VOINESTI	559.498	0	0	0	15.620	21.156	596.274
	Total	240.109.952	5.241.389	58.765	2.431.765	188.054.308	13.882.820	449.778.999

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	2023	2024
Profit net de repartizat:	33,046,067	48,465,612
Constituire rezervă legală	2,147,613	1,334,682
Rezultat reportat din erori contabile	272,707	
Fond dezvoltare	30,625,747	47,130,930

Repartizarea profitului net al anului 2023 în valoare de 33,046,067 lei a fost aprobată prin Hotărârea nr.7/16.05.2024 a Adunării Generale a Acționarilor.

Pentru anul 2024 s-a repartizat la rezerva legală suma de 1,334,682 lei diferența de 47.130.930 lei se propune a fi repartizată pentru fondul de dezvoltare.

NOTA 13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

Informații privind salariații, administratorii și directorii în anul financiar 2024:

- ♦ cheltuieli cu salariile personalului, tichete de masă și participarea salariaților la profit aferente exercițiului 158.673.309 lei;
- ♦ salarizarea directorilor și administratorilor, inclusiv secretariat Consiliu de Administrație 5.942.785 lei;
- ♦ cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 5.536.366 Lei;
- ♦ număr mediu aferent exercițiului: 1.542 persoane.

NOTA 14.LITIGII

Societatea este în litigii cu diverși terți (amenzi, despăgubiri) pentru care s-au constituit provizioane pentru litigii în valoare de 2.052.062 lei (conform Notei 9 -PROVIZIOANE).

NOTA 15. PĂRȚI LEGATE

APAVITAL S.A. este fondatorul societății „Apavital M” în republica Moldova și deține 100% din capitalul social.

Societatea „Apavital M” are ca obiect de activitate captarea, epurarea și distribuția apei.

Conform OUG.198/2005 Județul Iași a virat în anul 2024 suma de 8.880.041 lei reprezentând impozit pe profit returnat și Asociația Regională a Serviciilor de Apă Canal Iași împreună cu unitățile administrativ-teritoriale au virat suma de 62.511.764 lei reprezentând redevență restituită.

Din sumele primite s-a plătit serviciul datoriei către BERD în valoare de 22.321.684 lei.

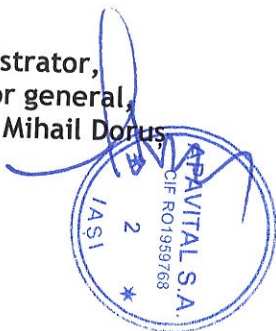
APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile care au avut loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt aprobate, evenimente considerate semnificative.

Administrator,
Director general,
dr.ing. Mihail Doruș



Întocmit,
Director economic,
ec. Gabriela Masalagiu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Gabriela Masalagiu", written over the printed name.